

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: KELVINGI PAADISADAM

registrikood: 80013749

tänavatalu nimi, Meresihi 2

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6313465, +372 6312801, +372 5032826

faks: +372 6312812

e-posti aadress: avo.frei@gmail.com, frei@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kelvingi Paadisadam MTÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli liikmete poolt paadisadama kasutamine Kelvingi külas. 2013. aasta tulu oli 18049 eurot, millest 61% laekus liikmemaksudest ja sisseastumismaksudest ja 39% laekus mitteliikmete paatide ja seadmete hoiustamisest antud territooriumil. Saadud raha kasutati jooksvate kulude katteks ja osaliselt ehitatava sadama kuludeks.

Majandusaasta lõpetati tulemiga 2786 eurot.

Ühingus oli aasta lõpu seisuga 53 liiget. Liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid oli suvehooajal 3.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele tasu 2013. aastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 926	15 616	
Nõuded ja ettemaksed	5 956	5 872	2
Kokku käibevara	29 882	21 488	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	174 715	175 311	3
Kokku põhivara	174 715	175 311	
Kokku varad	204 597	196 799	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 798	586	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 798	586	
Kokku kohustused	1 798	586	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	183 837	180 037	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 176	11 985	
Aruandeaasta tulem	2 786	4 191	
Kokku netovara	202 799	196 213	
Kokku kohustused ja netovara	204 597	196 799	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 050	10 262	5
Tulu ettevõtlusest	6 999	7 300	6
Kokku tulud	18 049	17 562	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 447	-11 274	7,8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 220	-1 501	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-596	-596	
Kokku kulud	-15 263	-13 371	
Põhitegevuse tulem	2 786	4 191	
Aruandeaasta tulem	2 786	4 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 786	4 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	596	596	3
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	596	595	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-84	-1 391	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 212	120	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 510	3 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 295	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	3 800	4 830	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 800	4 830	
Kokku rahavood	8 310	5 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 616	10 566	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 310	5 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 926	15 616	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	175 207	11 986	187 193
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	175 207	11 986	187 193
Aruandeaasta tulem		4 191	4 191
Asutajate ja liikmete sissemaksed	4 830		4 830
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2012	180 037	16 176	196 213
Aruandeaasta tulem		2 786	2 786
Asutajate ja liikmete sissemaksed	6 800		6 800
Asutajate ja liikmete väljamaksed	-3 000		-3 000
31.12.2013	183 837	18 962	202 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kelvingi paadisadam 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2013.aastast lähtutakse raamatupidamisarvestuse korraldamisel 01.01.2013.a. kehtima hakanud Raamatupidamistoimikonna juhenditest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid rentnike vastu ja liikmete võlgnevust ühingu ees liikmemaksude osas. Laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühingu põhikirjaliseks tegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse nende soetamisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Lõpetamata põhivarana kajastatakse materiaalse põhivara objekti, millest ühing saab tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi lähtudes vara eeldatavatest kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks Kelvingi Paadisadam MTÜ-s on juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 736	4 736
Ostjatelt laekumata arved	4 736	4 736
Muud nõuded	1 200	1 200
Viitlaekumised	1 200	1 200
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 956	5 956
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 872	5 872
Ostjatelt laekumata arved	5 872	5 872
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 872	5 872

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 969	995	169 254	169 254	174 218
Akumuleeritud kulum	-1 059	-547			-1 606
Jääkmaksumus	2 910	448	169 254	169 254	172 612
Ostud ja parendused			3 295	3 295	3 295
Muud ostud ja parendused			3 295	3 295	3 295
Amortisatsioonikulu	-396	-200			-596
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 969	995	172 549	172 549	177 513
Akumuleeritud kulum	-1 455	-747			-2 202
Jääkmaksumus	2 514	248	172 549	172 549	175 311
Amortisatsioonikulu	-396	-200			-596
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 969	995	172 549	172 549	177 513
Akumuleeritud kulum	-1 851	-947			-2 798
Jääkmaksumus	2 118	48	172 549	172 549	174 715

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	598	598		
Muud võlad	1 200	1 200		
Muud viitvõlad	1 200	1 200		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 798	1 798		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	534	534		
Muud võlad	52	52		
Muud viitvõlad	52	52		
Kokku võlad ja ettemaksed	586	586		

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	10 000	8 982
Sisseastumistasud	1 050	1 280
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 050	10 262

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
paatide ja seadmete hoiustamine	6 999	7 300
Kokku tulu ettevõtlusest	6 999	7 300

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	624	802
Elektrienergia	624	802
Hooldustööd	433	1 208
Mitmesugused bürookulud	322	359
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	102
Tööjõukulud	9 007	8 803
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10 447	11 274

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 722	6 550
Sotsiaalmaksud	2 285	2 253
Kokku tööjõukulud	9 007	8 803
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	9 007	8 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	53	54
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	768	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2014

KELVINGI PAADISADAM (registrikood: 80013749) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RIOMAR	Juhatuse liige	06.05.2014
PEETER SEPPER	Juhatuse liige	02.06.2014
AVO FREIBACH	Juhatuse liige	25.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6312801
Telefon	+372 6313465
Faks	+372 6312812
Mobiiltelefon	+372 5032826
E-posti aadress	frei@hot.ee
E-posti aadress	avo.frei@gmail.com